РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
«КОНСТАНТИНОВСКИЙ РАЙОН»
АДМИНИСТРАЦИЯ КОНСТАНТИНОВСКОГО РАЙОНА

РАСПОРЯЖЕНИЕ

29.12.2017 № 503

Константиновск

Об утверждении мероприятий по внутреннему
финансовому контролю на 2018 год

В соответствии с распоряжением Администрации Константиновского района от 31.12.2014г, № 421 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»

1. Утвердить:

1.1. Реестр бюджетных рисков в 2018 году согласно приложению №1 к настоящему распоряжению.

1.2. Утвердить результаты оценки бюджетных рисков в 2018 году согласно приложению № 2 к настоящему распоряжению.

1.3. Утвердить план внутреннего финансового контроля на 2018 год согласно приложению № 3 к настоящему распоряжению.

2. Контроль исполнения настоящего распоряжения возложить на главного бухгалтера Администрации Константиновского района.

Глава
Администрации Константиновского района В.Е. Калмыков

Копия верна:
Начальник общего отдела
Администрации Константиновского района Е.Н. Кузменькова

Приложение № 1 к распоряжению
Администрации Константиновского района
от « 29» декабря 2017 г. №

РЕЕСТР БЮДЖЕТНЫХ РИСКОВ В 2018 году

№ п/п	Бюджетная процедура	Вероятность бюджетного риска	Последствия бюджетного риска
1	Составление и представление документов в бюджетный сектор, необходимых для составления и рассмотрения проекта бюджета Константиновского района, в том числе обоснований бюджетных ассигнований, реестров расходных обязательств	низкий	умеренный
2	Составление и представление документов в бюджетный сектор, необходимых для составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Константиновского района и источникам финансирования дефицита бюджета Константиновского района	умеренный	умеренный
3	Составление, утверждение и ведение бюджетной росписи	низкий	умеренный
4	Составление и направление документов в бюджетный сектор, необходимых для формирования и ведения сводной бюджетнойросписи бюджета Константиновского района, доведения (распределения) бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств	низкий	низкий
5	Составление, утверждение и ведение бюджетных смет	низкий	умеренный
6	Исполнение бюджетной сметы	умеренный	умеренный
7	Принятие и исполнение бюджетных обязательств низкий	низкий	умеренный
8	Осуществление начисления, учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей (поступления источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет Константиновского района, пеней и штрафов по ним	низкий	низкий
9	Принятие решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет Константиновского района, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	низкий	низкий
10	Принятие решений о зачете (уточнении) платежей в бюджет Константиновского района	низкий	низкий
11	Процедуры ведения бюджетного учета, в том числе принятие к учету первичных учетных документов (составление сводных учетных документов), отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета, проведение оценки имущества и обязательств, проведение инвентаризаций	низкий	умеренный
12	Составление и представление бюджетной отчетности	низкий	умеренный

Приложение № 2 к распоряжению
Администрации Константиновского района
« 29» декабря 2017 г. № 503

РЕЗУЛЬТАТЫ ОЦЕНКИ БЮДЖЕТНЫХ РИСКОВ В 2018 ГОДУ

№ п/п	Наименование операции, входящей в бюджетную процедуру	Совокупная вероятность бюджетного риска (по всем операциям и рискам, входящим в бюджетную процедуру)	Последствия возникновения бюджетного риска	Совокупная оценка бюджетных рисков для включения в план	Результат оценки бюджетных рисков
1	Расчет планового объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период	умеренная	умеренные	умеренная	включается в план
	Подготовка реестров расходных обязательств	низкая	низкие	низкая	не включается в план
2	Составление и представление документов по ведению кассового плана по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Администрации Константиновского района в бюджетный сектор	умеренная	умеренные	умеренная	включается в план
3	Подготовка расчетов и обоснование для формирования бюджетной сметы	низкая	умеренные	умеренная	включается в план
	Ведение бюджетной сметы, внесение изменений в бюджетную смету	низкая	умеренные	умеренная	включается в план
4	Исполнение бюджетной сметы по расходам на заработную плату отчислениям с нее	умеренная	умеренные	умеренная	включается в план
	Исполнение бюджетной сметы по заключенным муниципальным контрактам, расходам на командировки, иным расходам	низкая	умеренные	умеренная	включается в план
5	Принятие и исполнение БО по заработной плате, страховым взносам, налогам, командировочным расходам, заключенным контрактам	низкая	умеренные	умеренная	включается в план
	Формирование заявок на оплату расходов и направление их в бюджетный сектор	умеренная	умеренные	умеренная	не включается в план
6	Проверка правильности начисления и учета администрируемых доходов	низкая	низкие	низкая	не включается в план
	Начисление и учет пеней, штрафов по муниципальным контрактам за нарушение условий контрактов	низкая	низкие	низкая	не включается в план
7	Проверка соответствия принятого решения о зачете (уточнении) платежей в бюджет Константиновского района действующему законодательству	низкая	низкие	низкая	не включается в план
8	Принятие к учету первичных документов	умеренная	умеренные	умеренная	включается в план
	Отражение информации, указанной в первичных учетных документах, в регистрах бюджетного учета	низкая	низкие	низкая	не включается в план
	Отражение операций по администрированию доходов бюджета	низкая	низкие	низкая	не включается в план
	Проведение инвентаризации	низкая	низкие	низкая	не включается в план
9	Составление бюджетной отчетности	низкая	умеренные	умеренная	включается в план
	Предоставление бюджетной отчетности	низкая	умеренные	умеренная	включается в план
	Составление и предоставление бухгалтерской отчетности в ГУРРО ФСС, ПФРФ, ИФНС, органы статистики	низкая	умеренные	умеренная	включается в план